

Sæt kryds	Type	Ansvarlig	Forfatter	Sagsark offentlig på FDF.dk
	Orientering (O)	ABV/JHK	ABV/JHK	Ja
	Debat/tema (D)			
X	Beslutning (B)			
<b>Punkt:</b>	<b>2.11</b>	<b>HB-Møde: oktober 2021</b>		

## Styring af projektøkonomi for udviklingsmålet ”Flere kredse”

### RESUMÉ

På HB-mødet i august 2021 besluttede HB, at underforbruget i 2021 for projektet Flere kredse kan overflyttes til 2022 og at den videre behandling af punktet skulle på dagsordenen for oktober-mødet.

Der er stadig brug for en principiel stillingtagen til hvordan projektøkonomien skal håndteres og derfor fremlægges hermed et udkast til principper for styring af projektøkonomien.

Forslaget indebærer bl.a. at der frit kan flyttes midler imellem budgetposterne ”øvrige udgifter” og ”kredsstart”, mens lønposten ikke kan overskrides. Ydermere kan der uden HBs forudgående godkendelse overføres 10% af et årsbudget fra ét budgetår til et andet. HB kan godkende afvigelser fra disse principper.

Der skal derudover løbende gøres status over projektets økonomi.

### INDSTILLING

**HB godkender principperne for styring af projektøkonomien for flere kredse.**

## SAGSFREMSTILLING

### BAGGRUND

HB førstebehandlede spørgsmålet om principperne for styring af projektøkonomien for Flere kredse på mødet i august.

For at kunne styre projektets økonomi bedst muligt og for at skabe en nødvendig fleksibilitet i implementeringen har styregruppen behov for afklaring af to principielle spørgsmål, som HB indledningsvis har forholdt sig til:

1. Kan der flyttes midler imellem budgetposterne "Øvrige udgifter", "kredsstart" og "lønmidler"? (horisontalt) Og
2. Kan der overflyttes projektmidler imellem regnskabsår (vertikalt)? Sagt på en anden måde; Kan uforbrugte projektmidler i 2021 overflyttes til projektets budgetramme for 2022? og/eller kan et eventuelt underskud fra 2022 overflyttes til 2023?

HB besluttede at det forventede underforbrug på projektet i 2021 kan overflyttes til regnskabsåret 2022 samt, at den videre behandling af fremtidige principper skal behandles på et senere møde, hvorfor det tages op nu.

De to primære spørgsmål der rejste sig på HB-mødet i august var;

1. om det er hensigtsmæssigt med en fuldstændig fleksibilitet i budgetrammerne på tværs af budget- og regnskabsår og
2. om HB kan acceptere at fleksibiliteten også bygges ind ift. de allokerede lønmidler.

I et forsøg på at imødekomme dette foreslås det, at HB drøfter og vedtager følgende principper for styringen af projektøkonomien fra januar 2022 og frem:

- Den samlede budgetterede projektsum kan ikke overskrides.
- Styregruppen har mulighed for frit at disponere over budgetposterne "kredsstart" og "øvrige udgifter" ved at bruge midler fra den ene post på udgifter under den anden post. Dette skal i så fald fremgå tydeligt af budgetrevisioner og økonomirapporteringer.
- Projektets lønbudget kan ikke overskrides.
- Der kan overflyttes midler fra løn til de to øvrige budgetposter, men ikke fra øvrige udgifter og kredsstart til lønposten.
- I tilfælde af overforbrug kan der maks. anvendes 10% af det kommende års budget fra de to budgetposter: kredsstart og øvrige udgifter.
- I tilfælde af underforbrug kan der maks. overføres 10% af det samlede årsbudget på hver budgetpost fra et budgetår til et andet.
- Når projektet afsluttes skal der ud fra en konkret vurdering hensættes midler under budgetposten "kredsstart" til at honorere landsforbundets forpligtelser til nystartede kredse i form af gratis deltagelse på lederkurser og landsmøder.

Der gøres løbende gøres status over projektets økonomi, både ifm. budgetopfølgninger og i styregruppens afrapportering til HB. I den forbindelse skal eventuelle budgetrevisioner fremgå tydeligt.

HB har i den forbindelse mulighed for at dispensere fra disse budgetprincipper, hvis det vurderes formålstjenligt.

Projektets økonomiramme bør ligeledes genbesøges og genforhandles mellem HB og styregruppen før og efter hvert landsmøde.

Budgettet ser således ud:

**Budget 2021-2026:**

År	Løn	Øvrige udgifter	Kredsstart	Kredspulje
2021	750.000	250.000	140.000	75.000
2022	1.000.000	250.000	280.000	75.000
2023	1.500.000	250.000	280.000	75.000
2024	1.500.000	250.000	280.000	75.000
2025	1.500.000	250.000	280.000	75.000
2026	1.500.000	250.000	280.000	75.000
<b>I alt</b>	<b>7.750.000</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.540.000</b>	<b>450.000</b>

*Samlet projektsum for kredsstart og kredspulje er 11.240.000 kr.*

**BILAG**

Ingen bilag. Der henvises til sagsark pkt. 2.07 fra HB-mødet august 2021 for den oprindelige sagsfremstilling.